

关于江苏帝奥微电子股份有限公司2023  
年度营业收入扣除情况表的鉴证报告  
信会师报字[2024]第 ZH10188 号





## 关于江苏帝奥微电子股份有限公司2023年度 营业收入扣除情况表的鉴证报告

信会师报字[2024]第ZH10188号

江苏帝奥微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了江苏帝奥微电子股份有限公司(以下简称“帝奥微”)2023年度的财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于2024年4月26日出具了报告号为信会师报字(2024)第ZH10112号的无保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们接受委托,对后附的帝奥微2023年度营业收入扣除情况表(以下简称“营业收入扣除情况表”)执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

帝奥微公司管理层的责任是按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》和上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第9号——财务类退市指标:营业收入扣除》的相关规定编制营业收入扣除情况表,确保营业收入扣除情况表真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对营业收入扣除情况表发表鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准



则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对营业收入扣除情况表是否在所有重大方面按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》和上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第9号——财务类退市指标：营业收入扣除》的相关规定编制，如实反映帝奥微2023年度营业收入扣除情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，帝奥微2023年度营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》和上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第9号——财务类退市指标：营业收入扣除》的相关规定编制，如实反映了帝奥微2023年度营业收入扣除情况。

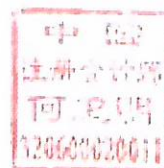
#### 五、报告使用限制

为了更好地理解帝奥微 2023 年度营业收入扣除情况，营业收入扣除情况表应当与已审计财务报表一并阅读。

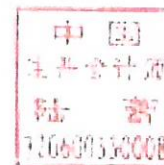
本报告仅供帝奥微为披露2023年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024年4月26日





江苏帝奥微电子股份有限公司 2023 年度  
营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	38,140.33		50,159.35	
营业收入扣除项目合计金额	2.97			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.01		0.00	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2.97	废料收入		
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	2.97			



项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交 易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实 现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的 虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并 的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	38,137.35		50,159.35	



公司负责人 (法定代理人):

*成晓鸣*

主管会计工作负责人:



*成晓鸣*

会计机构负责人:



*成晓鸣*





姓名 何卫明  
 Full name 何卫明  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1973-02-11  
 Date of birth 1973-02-11  
 工作单位 江苏中瑞会计师事务所  
 Working unit 江苏中瑞会计师事务所  
 身份证号码 320625730213669  
 Identity card No. 320625730213669



何卫明(320600020011)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

何卫明(320600020011)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

何卫明(320600020011)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

何卫明(320600020011)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

何卫明(320600020011)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

何卫明(320600020011)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 320600020011

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2007年4月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred from

江苏中瑞会计师事务所  
江苏中瑞会计师事务所  
2021年12月21日

同意转入  
Agree to be transferred to

南京立信会计师事务所南通分所  
南京立信会计师事务所南通分所  
2022年07月19日

同意转出  
Agree to be transferred from

南京立信会计师事务所南通分所  
南京立信会计师事务所南通分所  
2021年12月21日

同意转入  
Agree to be transferred to

立信会计师事务所南通分所  
立信会计师事务所南通分所  
2022年07月19日





陆晋  
 Full name: 陆晋  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1992-10-18  
 Working unit: 南通至诚致远会计师事务所  
 Identity card No.: 320661199210183176  
 Specialty card No.:



证书编号: 320600330008  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 2016 年 01 月 21 日  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance



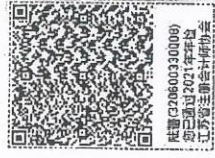
陆晋(320600330008)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



陆晋(320600330008)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

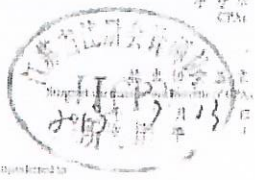


陆晋(320600330008)  
 您已通过2018年年检



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree the holder to be transferred from



同意变更  
 Agree the holder to be transferred to

陆晋  
 陆晋  
 陆晋

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfered Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 日

同意变更  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体更多许可、经营范围、变更信息、监管更多应用服务。  
扫描二维码，了解更多。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设投资的审计; 代理记账; 税务咨询、税务代理、税务筹划; 资产评估; 法律、法规规定的其他业务; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关



2024年01月15日



证书序号:0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)